



Søren Dalgaard, SR
Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR

Nytorv 8
4200 slagelse
Tlf. 58 53 13 22
www.revisionsw.dk

FONDEN REERSØ HAVN

Strandvejen 98

4281 Gørlev

CVR-nr. 27580335

Årsrapport for 2019/20



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Noter	19



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-04-2019 - 31-03-2020 for FONDEN REERSØ HAVN.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-03-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2019 - 31-03-2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reersø, den 27-08-2020

Bestyrelse

Jens Geert Sørensen
Formand

Niels Ebbe Dalsgaard
Medlem

Jytte Tonny Sørensen
Medlem

Christian Hermansen
Medlem

Johnny Kaj Fog Lihme
Medlem



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FONDEN REERSØ HAVN

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FONDEN REERSØ HAVN for regnskabsåret 01-04-2019 - 31-03-2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-03-2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2019 - 31-03-2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 27-08-2020

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21696382


Jesper Ehlers
Statsautoriseret revisor
mne35414

FONDEN REERSØ HAVN



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

FONDEN REERSØ HAVN

Strandvejen 98

4281 Gørlev

CVR-nr.

27580335

Stiftelsesdato

30. januar 2004

Hjemsted

Kalundborg

Regnskabsår

01-04-2019 - 31-03-2020

Bestyrelse

Jens Geert Sørensen

Jytte Tonny Sørensen

Johnny Kaj Fog Lihme

Niels Ebbe Dalsgaard

Christian Hermansen

Revisor

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Nytorv 8A, 1.

4200 Slagelse

E-mail

mail@revisiondsw.dk

Hjemmeside

www.revisiondsw.dk

CVR-nr.

21696382



Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fondens aktivitet er at drive lystbåde- og erhvervshavnen Reersø Havn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af havnens drift for regnskabsåret 01-04-2019 - 31-03-2020 udviser et resultat på kr. 227.396, og Fondens balance pr. 31-03-2020 udviser en balancesum på kr. 4.149.211, og en egenkapital på kr. 2.070.871.

Havnens drift har forløbet tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for fondens finansielle stilling.

Præsentation af bestyrelsen jf. 2.3.4 i redegørelsen for god fondsledelse

Navn: Jens Geert Sørensen

Stilling: Maskinarbejder

Alder og køn: 52 år og mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 28. januar 2012

Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode

Særlige kompetencer: Mangeårig lystbådsejler med base i Reersø Havn

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt

Navn: Johnny Kaj Fog Lihme

Stilling: Pensioneret politiassistent

Alder og køn: 70 år og mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: Kommunens repræsentant, valgt af kommunalbestyrelsen, i perioden 30. januar 2004 til 22. januar 2016 (udtrådt). Indtrådt igen som almindeligt medlem 29. august 2017

Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode

Særlige kompetencer: Mangeårig erfaring som bestyrelsesmedlem af forskellige bestyrelser, både erhvervmæssige og foreningsmæssige

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses ikke for uafhængigt grundet medlemskab i mere end 12 år

Navn: Christian Hermansen

Stilling: Procesoperatør

Alder og køn: 48 år og mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 22. januar 2016

Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode

Særlige kompetencer: Bierhvervsfisker med base i Reersø Havn

Øvrige ledelseshverv: Ingen

Udpeget ved: Selvsupplering

Medlemmet anses for uafhængigt

Navn: Niels Ebbe Dalsgaard

Stilling: Direktør

Alder og køn: 58 år og mand

Dato for indtræden i bestyrelsen: 15. januar 2020

Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode

Særlige kompetencer: Stor erfaring med havbrug, forarbejdning af fiskeprodukter samt ledelse

Øvrige ledelseshverv:

Direktør og bestyrelsesmedlem i Musholm A/S



Ledelsesberetning

Direktør og bestyrelsesmedlem i Bornholms Havbrug A/S
Direktør i Steelhead ApS
Bestyrelsesformand i Brejnholm Dambrug ApS
Bestyrelsesmedlem i Løjstrup Dambrug A/S
Bestyrelsesmedlem i Dansk Akvakultur
Bestyrelsesmedlem i Vingsted-Kobberbæk A/S
Bestyrelsesmedlem i Kalundborgegnens Erhvervsråd
Udpeget ved: Selvsupplering
Medlemmet anses for uafhængigt

Navn: Jytte Tonny Sørensen
Stilling: Pensionist
Alder og køn: 74 år og kvinde
Dato for indtræden i bestyrelsen: 26. marts 2018
Valgperiode og genvalg: Ingen fastlagt valgperiode
Særlige kompetencer: Tidligere produktionschef på Musholm Laks samt bred erhvervs erfaring indenfor fiskeri
Øvrige ledelseshverv: Ingen
Udpeget ved: Selvsupplering
Medlemmet anses for uafhængigt

Redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling	Fonden følger	Fonden følger ikke Fonden forklarer	ikke relevant
1. Åbenhed og kommunikation 1.1 Det anbefales , at bestyrelsen vedtager retningslinjer for eksternt kommunikation, herunder hvem, der kan, og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.		Bestyrelsen drøfter fra gang til gang den eksterne kommunikation, som afstemmes med hensynet til fondens interesser	
2. Bestyrelsens opgaver og ansvar 2.1 Overordnede opgaver og ansvar 2.1.1 Det anbefales , at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.	Sker en gang årligt på bestyrelsesmøde		
2.2 Formanden og næstformanden for bestyrelsen 2.2.1 Det anbefales , at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvis og samlet.	Følges jf bestemmelse i fondens forretningsorden		



Ledelsesberetning

2.2.2 **Det anbefales**, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige riftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Det aftales på bestyrelsesmøder, hvilke arbejdsopgaver de enkelte medlemmer skal udfører

2.3 Bestyrelsens sammensætning og organisering

2.3.1 **Det anbefales**, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Bestyrelsen foretager ikke systematisk bestyrelses-evaluering men vil overveje at indføre en sådan

2.3.2 **Det anbefales**, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Det finder sted

2.3.3 **Det anbefales**, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Bestyrelsesmedlemmer udpeges ud fra faglighed fremfor for alder og køn, samt om tilhørsforhold til Reersø

2.3.4 **Det anbefales**, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives følgende oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsens sammensætning er oplyst i ledelsesberetningen

- *den pågældendes navn og stilling,
- *den pågældendes alder og køn,
- *dato for indtræden i bestyrelsen, hvorvidt genvalg af medlemmet har fundet sted, og udløb af den aktuelle valgperiode,
- *medlemmets eventuelle særlige kompetencer,
- *den pågældendes øvrige ledelseshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske fonde, virksomheder, institutioner samt krævende organisationsopgaver,
- *hvilke medlemmer, der er udpeget af myndigheder/tilskudsyder m.v., og
- *om medlemmet anses for uafhængigt.

2.3.5 **Det anbefales**, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(-er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Ingen forhold af nævnte art



Ledelsesberetning

2.4 Uafhængighed

2.4.1 **Det anbefales**, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige. Består bestyrelsen (eksklusiv medarbejdervalgtemedlemmer) af op til fire medlemmer, bør mindst ét medlem være uafhængigt.

Består bestyrelsen af mellem fem til otte medlemmer, bør mindst to medlemmer være uafhængige. Består bestyrelsen af ni til elleve medlemmer, bør mindst tre medlemmer være uafhængige og så fremdeles. Et bestyrelsesmedlem anses i denne sammenhæng ikke for uafhængig, hvis den pågældende:

*er, eller inden for de seneste tre år har været, medlem af direktionen eller ledende medarbejder i fonden eller en væsentlig dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,

*inden for de seneste fem år har modtaget større vederlag, herunder uddelinger eller andre ydelser, fra fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden i anden egenskab end som medlem af fondens bestyrelse eller direktion,

*inden for det seneste år har haft en væsentlig forretningsrelation (f.eks. personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med fonden/koncernen eller en dattervirksomhed eller associeret virksomhed til fonden,

*er, eller inden for de seneste tre år har været, ansat eller partner hos ekstern revisor,

*har været medlem af fondens bestyrelse eller direktion i mere end 12 år,

*er i nær familie med eller på anden måde står personer, som ikke betragtes som uafhængige, særligt nær,

*er stifter eller væsentlig gavegiver, hvis fonden har til formål at yde støtte til disses familie eller andre, som står disse særligt nær, eller

*er ledelsesmedlem i en organisation, en anden fond eller lignende, der modtager eller gentagne gange inden for de seneste fem år har modtaget væsentlige donationer fra fonden.

Følges og beskrevet i bestyrelsens sammensætning i ledelsesberetningen

2.5 Udpegningsperiode

2.5.1 **Det anbefales**, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Ingen periode fastlagt. Bestyrelsens vurderer, at dette sikrer en bedre kontinuitet og stabilitet i ledelsen af fonden.

2.5.2 **Det anbefales**, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Der henvises til det under pkt. 2.3.3 anførte

2.6 Evaluering af arbejdet i bestyrelsen og i direktionen

2.6.1 **Det anbefales**, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Bestyrelsen anses for at være en samlet organ, der skal bedømmes som en samlet enhed

2.6.2 **Det anbefales**, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Ingen forhold af nævnte art



Ledelsesberetning

3. Ledelses vederlag

3.1 **Det anbefales**, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

3.2 **Det anbefales**, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Bestyrelsen aflønnes med fast vederlag. Herudover har de enkelte medlemmer mulighed for leje af bådplads i havnen til kostpris.

Det samlede vederlag, herunder særlige vederlag, oplyses i årsrapporten. Vederlaget er af begrænset størrelse, hvorfor det vurderes at være irrelevant at oplyse det på enkeltpersoner.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Ifølge vedtægterne er fondens formål at bevare Reersø Havn som både en tidssvarende og tiltalende havn. Overskud fra driften af havnen skal anvendes til opfyldelse af fondens formål. Der foretages derfor ikke eksterne uddelinger til velgørende formål eller lignende.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FONDEN REERSØ HAVN for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, i form af havneafgifter mv, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af brændstof til videresalg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af havnen samt administration mv.



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder bestyrelses honorar.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	20 år	0%

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den



Anvendt regnskabspraksis

lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris



Anvendt regnskabspraksis

svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		608.207	381.627
Personaleomkostninger	1	-32.500	-32.500
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-256.871	-256.871
Driftsresultat		318.836	92.256
Andre finansielle omkostninger		-27.159	-50.114
Resultat før skat		291.677	42.142
Skat af årets resultat	2	-64.281	-10.962
Årets resultat		227.396	31.180
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		227.396	31.180
Resultatdisponering		227.396	31.180



Balance 31. marts 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	<u>3.701.912</u>	<u>3.958.784</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.701.912</u>	<u>3.958.784</u>
Anlægsaktiver		<u>3.701.912</u>	<u>3.958.784</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>10.155</u>	<u>8.338</u>
Varebeholdninger		<u>10.155</u>	<u>8.338</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		126.985	339.725
Andre tilgodehavender		0	5.979
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.832</u>	<u>23.175</u>
Tilgodehavender		<u>151.817</u>	<u>368.879</u>
Likvide beholdninger		<u>285.327</u>	<u>103.388</u>
Omsætningsaktiver		<u>447.299</u>	<u>480.605</u>
Aktiver		<u>4.149.211</u>	<u>4.439.389</u>



Balance 31. marts 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		610.000	610.000
Overført resultat		1.460.871	1.233.475
Egenkapital		2.070.871	1.843.475
Hensættelser til udskudt skat		132.700	158.311
Hensatte forpligtelser		132.700	158.311
Gæld til kreditinstitutter		989.747	1.084.747
Langfristede gældsforpligtelser	4	989.747	1.084.747
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		95.000	94.707
Gæld til banker		0	281.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.514	231.159
Selskabsskat		49.893	4.321
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		119.521	94.360
Periodeafgrænsningsposter		542.965	646.678
Kortfristede gældsforpligtelser		955.893	1.352.856
Gældsforpligtelser		1.945.640	2.437.603
Passiver		4.149.211	4.439.389
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	6		
Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer	7		
Information om transaktioner med nærtstående parter ikke foretaget på markedsvilkår	8		



Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Lønninger	32.500	32.500
	<u>32.500</u>	<u>32.500</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	89.892	34.320
Regulering af eventualskatter	-25.611	-23.358
	<u>64.281</u>	<u>10.962</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	5.747.410	5.747.411
Kostpris ultimo	<u>5.747.410</u>	<u>5.747.411</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.788.627	-1.531.756
Årets afskrivninger	-256.871	-256.871
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.045.498</u>	<u>-1.788.627</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.701.912</u>	<u>3.958.784</u>

Grunde og bygninger, herunder tilhørende havneanlæg, omfatter matr. nr. 89 c m.fl., Reersø By, Kirke Helsingø.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	989.747	95.000	600.000
	<u>989.747</u>	<u>95.000</u>	<u>600.000</u>

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet underpant i ejerpantebrev kr. 900.000, der har pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på kr. 3.701.912.

7. Information om vederlag til ledelsesorganer og særlige incitamentsprogrammer

Vedlerlag til fondens bestyrelse udgør kr. 32.500.



Noter

2019/20

2018/19

8. Information om transaktioner med nærtstående parter ikke foretaget på markedsvilkår

Transaktioner med bestyrelse og andre nærtstående parter har i regnskabsåret omfattet følgende:

Bestyrelsesmedlemmer har mulighed for at leje bådpladser til kostpris, hvilket er udnyttet af 4 bestyrelsesmedlemmer. Samlet kostpris udgør kr. 10.000. Samlet markedspris udgør kr. 21.000.